

Bornholmskmad.dk ApS

**Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund**

CVR-nr. 29 31 41 95

**Årsrapport for 2015
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/07 2016

Michael Thorsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bornholmsmad.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. juli 2016

Direktion

Michael Thorsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bornholmsmad.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornholmsmad.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at grundlaget for virksomhedens fortsatte drift er betinget af at ledelsens planer omkring salg af virksomhedens aktiviteter i det kommende år realiseres og at gældsbev. kan indfries som planlagt. Det er for indeværende usikkert, om dette opnås, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant salg og indfrielse af gældsbev. vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indsendt årsrapporten for 2015 rettidigt, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Ledelsen har endvidere ikke indeholdt kildeskat heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 24. juli 2016

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lisette Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bornholmsmad.dk ApS
Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 31 41 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. januar 2006
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Michael Thorsen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive catering og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 329.294, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 317.182.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Egenkapitalen er negativ med kr. 317.182. Selskabets kapital er således tabt. Selskabets samlede aktiviteter er solgt i 2016, men den endelige overdragelse er endnu ikke underskrevet. Der er indgået aftale med tidligere ejer omkring indfrielse af gældsbevægelse til i alt kr. 600.000 inklusive renter. Aftalen foreligger endnu ikke skriftligt. Såfremt salget falder endeligt på plads og gældsbevægelsen kan indfries som aftalt, er det herefter ledelsens opfattelse, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at sikre at forpligtelser over for øvrige kreditorer indfries i takt med at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets aktiviteter er frasolgt i 2016, hvorefter selskabet er uden aktivitet

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholmskmad.dk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		102.080	487.952
Personaleomkostninger	2	<u>-196.007</u>	<u>-318.098</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-93.927	169.854
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>
Resultat før finansielle poster		-243.927	19.854
Finansielle indtægter		1.448	2.165
Finansielle omkostninger		<u>-51.906</u>	<u>-57.780</u>
Resultat før skat		-294.385	-35.761
Skat af årets resultat	3	<u>-34.909</u>	<u>5.861</u>
Årets resultat		<u><u>-329.294</u></u>	<u><u>-29.900</u></u>
Overført resultat		<u>-329.294</u>	<u>-29.900</u>
		<u><u>-329.294</u></u>	<u><u>-29.900</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		350.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>350.000</u>	<u>400.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.000	300.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Deposita	6	138.210	138.210
Finansielle anlægsaktiver		<u>138.210</u>	<u>138.210</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>688.210</u>	<u>838.210</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.829	50.829
Varebeholdninger		<u>50.829</u>	<u>50.829</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	228.089
Andre tilgodehavender		120.419	2.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	7.750	38.653
Udskudt skatteaktiv		0	32.909
Tilgodehavender		<u>128.169</u>	<u>301.651</u>
Likvide beholdninger		<u>274.810</u>	<u>225.289</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>453.808</u>	<u>577.769</u>
Aktiver i alt		<u>1.142.018</u>	<u>1.415.979</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-442.182	-112.888
Egenkapital	8	-317.182	12.112
Anden gæld		651.895	754.995
Langfristede gældsforpligtelser	9	651.895	754.995
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	220.000	220.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.000	16.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.069	99.438
Anden gæld		366.236	313.434
Kortfristede gældsforpligtelser		807.305	648.872
Gældsforpligtelser i alt		1.459.200	1.403.867
Passiver i alt		1.142.018	1.415.979
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Egenkapitalen er negativ med kr. 317.182. Selskabets kapital er således tabt. Selskabets samlede aktiviteter er solgt i 2016, men den endelige overdragelse er endnu ikke underskrevet. Der er indgået aftale med tidligere ejer omkring indfrielse af gældsbevæg til i alt kr. 600.000 inklusive renter. Aftalen foreligger endnu ikke skriftligt. Såfremt salget falder endeligt på plads og gældsbeholdningen kan indfries som aftalt, er det herefter ledelsens opfattelse, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at sikre at forpligtelser over for øvrige kreditorer indfries i takt med at de forfalder.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	190.339	310.092
Pensioner	606	0
Andre omkostninger til social sikring	4.258	8.006
Andre personaleomkostninger	804	0
	<u>196.007</u>	<u>318.098</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	32.909	-5.861
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.000	0
	<u>34.909</u>	<u>-5.861</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	500.000
Kostpris 31. december 2015	500.000
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	150.000
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>350.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>533.790</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>533.790</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>333.790</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>333.790</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>200.000</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>138.210</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>138.210</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>138.210</u></u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>7.750</u>	<u>38.653</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	7.750	38.653
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-112.888	12.112
Årets resultat	0	-329.294	-329.294
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-442.182</u>	<u>-317.182</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>974.995</u>	<u>871.895</u>	<u>220.000</u>	<u>0</u>
	<u>974.995</u>	<u>871.895</u>	<u>220.000</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 117 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 24, i alt t.kr 2.808.